



VYHODNOCENÍ AKČNÍHO PLÁNU K NÁRODNÍ STRATEGII NA OCHRANU FINANČNÍCH ZÁJMŮ EVROPSKÉ UNIE ZA ROK 2024



Obsah

ÚVOD	3
I. BOJ PROTI KORUPCI	4
1. Příprava zákona o řízení a kontrole veřejných financí a prezentace navrhovaných změn v rámci školení a workshopů, případně dalšími formami komunikace	4
2. Zpracování Zprávy o plnění Strategie vlastnické politiky státu a její předložení vládě	5
3. Průběžné školicí aktivity v oblasti naplňování principů 3E při vynakládání veřejných prostředků, doplněné o praktické příklady aplikace těchto principů v rozsahu 4 kurzů ročně realizovaných jak online, tak prezenčně	5
4. Průběžné vyhodnocování dopadů zákona o zadávání veřejných zakázek, podpora a součinnost při jeho novelizaci	6
5. Pokračování v těsné spolupráci s finanční a celní správou a dalšími partnery; intenzivní výměna informací a společná činnost	7
6. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek	10
7. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti	11
8. Snížení celkové rozpracovanosti případů, vytvoření prostoru pro vlastní vyhledávání	13
9. Aktivity směřující ke zvyšování povědomí o problematice boje proti korupci se zaměřením především na ochranu oznamovatelů protiprávního jednání.	14
II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH	15
10. Aktivní účast na společných celních operacích	15
11. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných OLAF	15
12. Zvyšování povědomí celních orgánů o úloze EPPO při posilování vnitřní bezpečnosti EU bojem proti celním podvodům, jakož i proti organizovanému zločinu, praní peněz a dalším podvodům s příjmy EU souvisejícími s celními podvody	16
III. PROVĚŘOVÁNÍ A VYŠETŘOVÁNÍ TRESTNÝCH ČINŮ SOUVISEJÍCÍCH S DOTAČNÍMI PROSTŘEDKY EU	17
13. Vypracování metodického pokynu a přijetí odpovídajících personálních a organizačních opatření, včetně zpracování povinných vzdělávacích programů orientovaných na problematiku boje proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU pro policisty působící na tomto úseku	17
14. Zajištění náhledu do příslušných informačních systémů spojených s bojem proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU	18
15. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů	18
IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU	19
16. Zapojení Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO) do komunikační/vzdělávací sítě AFCOS	19
17. Šíření povědomí o mandátu a působení Úřadu evropského veřejného žalobce v ČR v rozsahu alespoň dvou seminářů ročně pro subjekty implementační struktury prostředků EU	19
ZÁVĚR	21



ÚVOD

Toto vyhodnocení Akčního plánu je zpracováno na základě úkolu definovaného v Příloze 2 – Akčního plánu k Národní strategii na ochranu finančních zájmů Evropské unie (dále také jen „Národní strategie“). Národní strategie včetně příloh byla aktualizována pro programové období 2021–2027 s účinností od 1. ledna 2024.

Hodnoceno je období od 1. ledna do 31. prosince 2024.

V tomto materiálu je obsaženo vyhodnocení Akčního plánu na rok 2024, které bylo provedeno garanty příslušných úkolů.

S ohledem na návaznost Národní strategie na tzv. Jednotné metodické prostředí Ministerstva pro místní rozvoj jsou zkratky vyskytující se v textu uvedeny v Příloze č. 25 – Seznam zkratek Metodiky řízení programů.

I. BOJ PROTI KORUPCI

1. Příprava zákona o řízení a kontrole veřejných financí a prezentace navrhovaných změn v rámci školení a workshopů, případně dalšími formami komunikace

Gestor: MF

termín: 31. 12. 2024 / průběžně

V 1. polovině roku 2024 byl návrh zákona o řízení a kontrole veřejných financí a související návrh změnového zákona projednán v meziresortním připomínkovém řízení. S ohledem na skutečnost, že předložený návrh zákona odpovídá věcnému záměru, který byl schválen usnesením vlády ze dne 21. února 2024 č. 115, nedošlo v průběhu připomínkového řízení k jeho zásadním věcným změnám. Všechny uplatněné připomínky byly vypořádány, kromě jediného rozporu s Karlovarským krajem. Ministerstvo financí materiál předložilo dne 8. srpna 2024 vládě k projednání, a to v souladu s Plánem legislativních prací vlády na rok 2024 schváleného usnesením vlády č. 975 ze dne 20. prosince 2023. Oba předložené návrhy zákonů byly projednány pracovními komisemi Legislativní rady vlády pro finanční právo, správní právo, pro hodnocení dopadů regulace (RIA) a pracovní komisí k hospodárnému nakládání s majetkem státu. Legislativní rada vlády oba návrhy zákonů projednala na svém zasedání dne 3. října 2024. Návrh zákona o řízení a kontrole veřejných financí a související návrh změnového zákona schválila vláda usnesením dne 6. listopadu 2024 č. 772.

Vládní návrhy zákonů byly dne 8. listopadu 2024 předloženy Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky a označeny jako sněmovní tisky č. 855 a 856. Projednávání těchto tisků lze průběžně sledovat na:

<https://www.psp.cz/sqw/historie.sqw?o=9&t=855>

<https://www.psp.cz/sqw/historie.sqw?o=9&t=856>

Navrhované změny byly v průběhu roku 2024 prezentovány na řadě konferencí a workshopů, mimo jiné na konferenci pořádané Nejvyšším kontrolním úřadem pro externí a interní auditory na téma "Připravme se na změny", na konferencích a workshopech pořádaných Českým institutem interních auditorů a na pravidelných společných setkáních kontrolních orgánů.

Vzhledem k pokročilé fázi legislativního procesu je třeba modifikovat tento úkol na rok 2025. V Akčním plánu na rok 2025 bude znít: „Prezentace navrhovaného zákona o řízení a kontrole veřejných financí v rámci školení a workshopů, případně dalšími formami komunikace“.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

2. Zpracování Zprávy o plnění Strategie vlastnické politiky státu a její předložení vládě

Gestor: MF

termín: 31. 12. 2024

Na základě usnesení vlády č. 115 ze dne 17. února 2020, o Strategii vlastnické politiky státu („Usnesení“) vypracovalo Ministerstvo financí ve spolupráci s ostatními rezorty Zprávu o plnění opatření vyplývajících ze Strategie vlastnické politiky státu k 31. 12. 2023. Pro informaci byla vládě tato zpráva předložena ministrem financí dne 23. 10. 2024 (čj. 845/24).

Dále v souladu s Usnesením předložilo Ministerstvo financí vládě také Zprávu o činnosti a výsledcích strategických společností s majetkovou účastí státu, státních podniků a národního podniku za rok 2023. Materiál byl předložen ve stejném termínu (čj. 844/24).

Úkol: splněn.

3. Průběžné školicí aktivity v oblasti naplňování principů 3E při vynakládání veřejných prostředků, doplněné o praktické příklady aplikace těchto principů v rozsahu 4 kurzů ročně realizovaných jak online, tak prezenčně

Gestor: MF/MMR

termín: 31. 12. 2024 / průběžně

Ministerstvo financí za rok 2024 v oblasti naplňování principů 3E uspořádalo jedno prezenční školení. Počet školení byl zredukován s ohledem na zveřejnění online verze školení na internetových stránkách Ministerstva financí. Tato online verze školení svým rozsahem plnohodnotně zastupuje pořádání prezenčních školení. Jak prezenční školení, tak online záznam byly zaměřeny jak na teoretické představení principů 3E, tak jejich praktickou aplikaci na příkladech. Opatření je tedy plněno v rozsahu 1 školení, které zahrnuje jak teoretickou, tak praktickou (příkladovou) část. Prezenčního školení se účastnilo 16 uchazečů, stránka obsahující online záznam měla k 31. 1. 2025 238 zobrazení.

Dále byly uskutečněny v rámci plnění bodu 3 tyto školicí akce v rámci vzdělávacího katalogu Centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí:

- 2 prezenční akce v Praze na praktickou aplikaci principů 3E v celkovém počtu účastníků 41;
- 1 online školení na praktickou aplikaci principů 3E v celkovém počtu účastníků 108;
- 5 specifických školení v krajích, kdy byl zařazen bod k teorii principů 3E v rámci školení finanční kontroly a kontroly poskytovaných dotací. Jednalo se o hybridní školení, celkový počet proškolených účastníků prezenčně 246 a online 481.

Celkem tedy bylo v rámci 8 akcí proškoleny 876 účastníků z řad zaměstnanců a vedoucích orgánů veřejné správy.



V návaznosti na Národní strategii veřejného zadávání pro období let 2024 – 2028 (dále jen „Strategie“) Ministerstvo financí ve spolupráci s Ministerstvem pro místní rozvoj aktualizovalo Metodiku veřejného nakupování (<https://www.mfcr.cz/cs/kontrola-a-regulace/rizeni-a-kontrola-verejnych-financi/metodicka-podpora-chj/2016/metodicky-pokyn-chj-c-3--metodika-verejn-25582>).

V rámci Strategie byla vytvořena Platforma veřejného zadávání (dále “Platforma VZ”), což je komunita veřejných zadavatelů, kteří jsou progresivními nositeli nových a moderních postupů a napomáhají naplnění vize a opatření Strategie v praxi. Platforma VZ čítá do 50 členů z řad zástupců ministerstev, krajů, statutárních měst, městských podniků, veřejnoprávních institucí, státní organizací, univerzit, nemocnic a asociací. Platforma VZ se od svého založení v květnu 2024 sešla na sedmi on-line schůzkách, jejichž hlavním předmětem je napomoci k efektivnímu, účelnému a hospodárnému vynakládání veřejných finančních prostředků prostřednictvím představení praktických příkladů z různých oblastí předmětů plnění veřejného nakupování a sdílení dobré praxe.

Ministerstvo pro místní rozvoj v roce 2024 taktéž aktualizovalo základní rámec pro vzdělávání osob odpovědných za nákupy ve veřejné správě, který byl vytvořen odborníky na vzdělávání ve veřejných zakázkách v rámci jednoho z výstupů Strategie. Těmito semináři Ministerstvo pro místní rozvoj přispívá k naplňování principů 3E a některá témata seminářů jsou přímo zaměřena na školení 3E. Školení jsou uveřejňována na webových stránkách portal-vz.cz/.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

4. Průběžné vyhodnocování dopadů zákona o zadávání veřejných zakázek, podpora a součinnost při jeho novelizaci

Gestor: MMR/ÚOHS

termín: 31. 12. 2024/průběžně

Na základě programového prohlášení vlády v prosinci 2023 připravilo MMR návrh novely zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (zákon), jehož cílem je provést reformu přezkumu zadávání veřejných zakázek Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS). Návrh reformy byl založen na následujících 5 pilířích:

1. Jednoinstanční rozhodování v návrhových řízeních (ukončení instančního ping-pongu);
2. Kolektivní rozhodování – v podobě komisí se zapojením externích odborníků;
3. Role ÚOHS v řízení o návrhu – více rozhodce, méně vyšetřovatel (posun ke spornému řízení);
4. Soudní přezkum se lhůtou pro rozhodnutí, pokud brání uzavření smlouvy;
5. Blokování uzavření smlouvy v řízeních zahajovaných z moci úřední pouze ve výjimečných případech.

Návrh novely byl v roce 2024 projednán v komisích Legislativní rady vlády, kdy byl na základě připomínek Legislativní rady vlády vrácen k dopracování. Opakované předložení návrhu novely bylo předloženo Legislativní radě vlády dne 20. 12. 2024. Návrh novely byl v průběhu roku diskutován s odbornou veřejností a publikován na webových stránkách MMR.



Již při dřívějších projednáváních novely zákona byla otevřena otázka navýšení limitů pro veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž výše se nezměnila od roku 2006, resp. u dodávek a služeb dokonce od roku 2001. Ministerstvo pro místní rozvoj přistoupilo ke zpracování další dílčí novely zákona. Pro její uplatnění byla zvolena forma pozměňovacího návrhu k zákonu, kterým se mění zákon č. 215/2004 Sb., o úpravě některých vztahů v oblasti veřejné podpory, jenž novelizuje rovněž zákon o zadávání veřejných zakázek (sněmovní tisk č. 724). Pozměňovací návrhy byly dne 26. 9. 2024 projednány gesčním Hospodářským výborem. Hospodářský výbor doporučil ke schválení zvýšení limitů pro veřejné zakázky malého rozsahu na 3 mil. Kč (dodávky a služby) a 9 mil. Kč (stavební práce) bez souvisejících uveřejňovacích povinností, řešení nápravy situace neuveřejnění smlouvy na plnění veřejné zakázky v registru smluv a dílčí legislativně technické a terminologické úpravy vč. doručování prostřednictvím elektronických nástrojů v zadávacích řízeních. Předpokládané nabití účinnosti novely zákona se očekává v první polovině roku 2025.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

5. Pokračování v těsné spolupráci s finanční a celní správou a dalšími partnery; intenzivní výměna informací a společná činnost

Gestor: PČR/GŘC/GŘ

termín: průběžně

PČR

Spolupráce Policie České republiky s finanční a celní správou je dána příslušnými právními normami a to zákonem č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním a dále zákonem č. 273/2008 Sb., o Policii České republiky. Informace jsou předávány pouze na základě splnění zákonných podmínek. Pokud jsou podmínky splněny, policejní orgán obdrží požadované informace. Spolupráce je dána zejména s ohledem na odhalování a vyšetřování daňové kriminality, která taktéž negativně zasahuje do příjmů Evropské unie.¹

Uvedená spolupráce je taktéž s Finančním analytickým úřadem Ministerstva financí České republiky, a to zejména v případě podání oznámení o skutečnostech nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin v souladu se zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.²

Klíčová podmínka úspěšného boje s daňovou kriminalitou i na úrovni poškozování příjmů Evropské unie zahrnuje detekci protiprávního jednání, jeho odhalování, prověřování, vyšetřování na jedné straně a efektivní výkon správy jednotlivých daní na straně druhé. Tato podmínka je plněna na základě

¹ Zejména s ohledem na směrnici Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1371, o boji vedeném trestněprávní cestou proti podvodům poškozujícím finanční zájmy Unie.

² Vzájemná spolupráce je dána v případě, kdy Finanční analytický úřad Ministerstva financí České republiky za určitých okolností v případě tzv. podezřelého obchodu podle ust. § 20 uvedeného zákona ukládá povinné osobě odklad splnění příkazů klienta a policejní orgán pak rozhoduje o zajištění předmětu podezřelého obchodu.



úzké spolupráce uvedenými subjekty (finanční, celní a policejní) v rámci společného týmu tzv. Daňové Kobry.

Z hlediska předmětu útoku jsou v nejvyšší míře aktuálně zastoupeny případy zkrácení DPH³, a to v souvislosti s dovozem a vývozem zboží a služeb, případy neoprávněného zkrácení daně prostřednictvím fiktivních faktur a případy vylákání výhody na dani prostřednictvím řetězců, tzv. řetězové obchody. Významným problémem jsou případy podvodů chybějícího obchodníka, zejména řetězové obchody zahrnující krácení DPH. Pachatelé při páčání tohoto druhu daňové trestné činnosti vytvářejí rozsáhlé a strukturované řetězce personálně propojených osob a obchodních společností, které v rámci tohoto řetězce operativně obměňují, mění jejich sídla, a tím notně ztěžují odhalování a dokumentování této trestné činnosti. V části řetězce, kde není daňová povinnost odváděna, bývají majitelé či společníci nekontaktní, zúčastněné daňové subjekty nevlastní žádný majetek a jejich účetnictví je nedohledatelné.

V této souvislosti je třeba zmínit, že za určitých okolností jsou některé případy zkrácení DPH ve výkonu pravomoci Úřadu evropského veřejného žalobce (dále jen „EPPO“). Dne 1. 6. 2021 úřad EPPO zahájil svoji činnost a bezprostředně poté NCOZ zahájila trestní stíhání za dozoru delegovaného žalobce úřadu EPPO právě v souvislosti se zkrácením DPH.

EPPO

EPPO se rovněž aktivně účastní různorodých vzdělávacích aktivit Policie ČR v podobě příspěvků zástupců EPPO na Instrukčně metodických zaměstnáních jednotlivých útvarů či oddělení apod. Příslušníci PČR jsou nadto zahrnuti do vzdělávacích aktivit EPPO Akademie v rámci programu určeného na vzdělávání národních orgánů. I v loňském roce se kurzu pro vzdělávání policistů v oblasti boje s finanční kriminalitou, pořádaného zmíněnou EPPO Akademií ve spolupráci s italskou Guardia di Finanza, zúčastnili vybraní čeští policisté.

GŘC

K efektivní detekci podvodů na DPH přispěly správcem daně zavedené analytické nástroje, které následně v rámci odhalování tohoto druhu protiprávní činnosti využívají orgány činné v trestním řízení. V reakci na zavedení tzv. kontrolního hlášení byly ze strany daňových subjektů zaznamenány nové trendy vykazování cíleně marginálních obchodních transakcí v rámci řádku B3 kontrolního hlášení (zjednodušený účetní doklad pro transakce do 10 000,- Kč) a řetězení vykazovaných fiktivních plnění křížem mezi osobami povinnými podat kontrolní hlášení (tzv. cross-invoicing). Tento trend stále pokračuje. Nedílnou součástí efektivity České republiky na úseku včasné predikce, detekce a odhalování podvodů jsou zkušenosti správce daně v oblasti kazuistiky a nastavené platformy vzájemné spolupráce a sdílení informací napříč orgány vymáhajícím i právo jak na národní úrovni, tak rovněž i v rámci mezinárodní spolupráce. Odhalování daňových podvodů komplikuje skutečnost, že se jedná o podvody téměř vždy s příhraničním charakterem, a tato trestná činnost se velmi těžko odhaluje v reálné době, tedy v době, kdy je páčána. Do trestné činnosti jsou zapojeny skupiny působící na území více členských států EU. S tím souvisí problém se získáváním informací z jiných členských států

³ Jedná se zejména o trestné činy uvedené v čl. 3 odst. 2 písm. d) uvedené směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1371, o boji vedeném trestněprávní cestou proti podvodům poškozujícím finanční zájmy Unie.

a tendence pachatelů přesunovat trestnou činnost do zemí, se kterými je komunikace nejsložitější. Byl zaznamenán trend přesouvání peněžních toků na bankovní účty mimo jurisdikci ČR, kdy jako nenahraditelnou lze hodnotit spolupráci s finanční zpravodajskou jednotkou ČR, kterou je Finanční analytický úřad (FAÚ). Opětovně byl zaznamenán nárůst podvodů při dovozech zboží zejména z Číny a Turecka (podhodnocení, e-commerce, zneužívání celních režimů 4000 a 4200, padělky textilu a zboží denní potřeby), kde Česká republika figuruje často na pozici vstupní země pro čínské zboží na trh EU prostřednictvím společností – missing traderů založených v ČR. Jako další problém se jeví možnost snadného zakládání obchodních korporací a dosazování tzv. bílých koní, často ze zahraničí, do funkce jednatele.

Je zcela prokazatelné, jakým způsobem se projeví zkušenosti správce daně, používání analytických a systémových nástrojů správcem daně (především Kontrolní hlášení k DPH) a multispektrální spolupráce a výměna informací na národní i mezinárodní úrovni na sníženém výskytu identifikovaných daňových podvodů u nepřímých daní (SPD, DPH) ze strany správců daně. Tento faktor je patrný jak u četnosti případů (získaných podáními či z vlastní vyhledávací činnosti), tak v případě výše identifikované / způsobené škody na vrub státu, bez markantních dopadů do inkasa daní. Z hlediska aktuálně detekovaných podvodů je nejčastější výskyt zaznamenán v případě krácení přímých daní (daň z příjmů, daň z hazardu) a dále u krácení povinných odvodů za zaměstnance ze strany zaměstnavatele. Tuzemské organizované zločinecké skupiny, které se v minulosti či v současnosti výrazně etablovaly v oblasti ekonomické trestné činnosti, dokázaly zareagovat na úspěšnost a potenciál orgánů vymáhajících právo na úseku odhalování daňových podvodů u nepřímých daní (SPD, DPH). Tyto skupiny zaměřily své aktivity do jiných sfér zájmu, jako je například nakládání s odpady, poskytování finančního a investičního poradenství nebo developerských projektů s využitím pobídek a dotací. V oblastech působení organizovaných skupin na území České republiky lze bez rozdílu jejich etnicity vyvodit závěr, že se jedná o skupiny a) polykriminální ve vztahu k oblastem zájmu, b) adaptabilní vůči vnějším podmínkám, c) flexibilní směrem k trendům, d) využívající hotovostních transakcí (mimo dosah zpravodajské FIU jednotky – FAÚ MF).

GFŘ

- Daň z hazardních her

Dlouhodobá úzká spolupráce mezi orgány Finanční správy a Celní správy v oblasti potlačování nelegálního provozování hazardních her ze strany Celní správy a souběžně v doměřování daně z těchto nelegálních hazardních her Finanční správou u osob provozujících hazardní hry bez patřičného povolení pokračovala velmi úspěšně i v roce 2024. V průběhu roku proběhlo několik společných jednání mezi Generálním finančním ředitelstvím, Generálním ředitelstvím cel a Specializovaným finančním úřadem, na kterých byly prezentovány nové informace o vývoji v této oblasti a koordinovány vzájemné postupy. Na základě informací od Celní správy, ale taktéž na základě vlastní vyhledávací činnosti, bylo správcem daně (Specializovaným finančním úřadem) vydáno 115 výzev k podání dodatečného daňového přiznání, a to celkem 58 daňovým subjektům. Na základě těchto úkonů byla v roce 2024 Specializovaným finančním úřadem doměřena nelegálním provozovatelům daň z hazardních her ve výši takřka 9 mil. Kč.

- Správa odvodů za porušení rozpočtové kázně

Výkon útvarů orgánů Finanční správy zabývajících se správou odvodů za porušení rozpočtové kázně probíhal i v roce 2024 ve standardním režimu. Spolupráce s ostatními zainteresovanými orgány veřejné moci, jakož i s orgány činnými v trestním řízení, a to zejména při řešení závažných podezření na dotační podvody a poškození finančních zájmů Evropské unie, je realizována shodně jako v letech předešlých, tedy v úzké součinnosti.

Důvodem zahájení šetření byly pro orgány Finanční správy nadále nejen podněty od poskytovatelů dotací, ale i vlastní kontrolní činnost pracovníků útvarů správy dotací zaměřená na vyhledávání rizikových příjemců dotací a rizikových sfér, přičemž tento způsob zahájení v posuzovaném období, tj. rok 2024, jednoznačně převažoval.

S ohledem na vývoj judikatury je v pravidelných intervalech kontrolována, analyzována a adekvátně doplňována či upravována metodická podpora a realizováno s tím související proškolení. Nosné téma posuzovaného období byla vzhledem k názorové nejednotnosti správních soudů otázka, zda u evropských, popřípadě smíšených, prostředků nevztahovat na tyto typy prostředků prekluzivní lhůty vyplývající z nařízení rady (ES, EURATOM) č. 2988/95 ze dne 18. prosince 1995 o ochraně finančních zájmů Evropských společenství. V dané věci se aktuálně čeká na právní názor Evropského soudního dvora, jemuž byly Nejvyšším správním soudem postoupeny tři související předběžné otázky.

Z výčtu závažných porušení rozpočtové kázně se nadále vyskytuje využívání dotace (případně její části) na jiný než určený účel, uvádění nepravdivých či zkreslených údajů v žádostech o poskytnutí dotace či navýšení ceny předmětu plnění prostřednictvím řetězce za účelem získání vyšší dotace, a to v kontextu nestandardních okolností svědčících o nesprávných postupech. U kontrol veřejných zakázek se jedná zejména o netransparentnost, porušení zásady zákazu diskriminace, zatajování a zamlčování informací, nadhodnocování předmětu dotace či oblast střetu zájmů.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

6. Potírání korupce při zadávání veřejných zakázek

Gestor: PČR

termín: průběžně

V souvislosti se zadáváním veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek jsou detekovány shodné, případně obdobné protiprávní jednání jako v předcházejících obdobích v souvislosti s dodáním zejména stavebních zakázek a IT služeb. Zejména jsou účelově ovlivňovány zadávací řízení ve prospěch jediného uchazeče, a to tak, že zadavatel stanovuje pro dodavatele veřejné zakázky neopodstatněné, neobjektivní a účelově (jiné dodavatele) diskriminující kvalifikační předpoklady v zadávací dokumentaci. V těchto případech jsou detekována i korupční jednání. Tímto způsobem dochází k popření základních zásad zadávacího řízení a k narušení soutěžního a konkurenčního prostředí v zadávacím řízení. V některých případech se jedná o veřejné zakázky, u kterých došlo k financování ze zdrojů EU.



K nástrojům k detekci korupce je třeba zmínit, že dne 1. srpna 2023 nabyl účinnosti zákon č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů a zákon č. 172/2023, kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o ochraně oznamovatelů. Cílem uvedených právních předpisů je zajistit zaměstnancům možnost pro podávání oznámení o protiprávních jednáních, o kterých se dozvěděli v souvislosti se svým zaměstnáním či službou, a následnou ochranu v situacích, kdy jsou v souvislosti s tímto oznámením v zaměstnání či ve službě postiženi či znevýhodněni. Tato opatření mají sloužit nejen k ochraně potenciálních oznamovatelů protiprávního jednání, ale také k prevenci protiprávního jednání obecně.

K dalším nástrojům k detekci korupce je třeba taktéž zmínit, že v roce 2024 bylo očekáváno přijetí vládního návrhu zákona o lobbování. Cílem předloženého návrhu zákona je zvýšení transparentnosti lobbistické činnosti, posílení veřejné kontroly v této oblasti a zejména omezení korupce a klientelismu. Zřízením registru lobbistů a lobbovaných by měl být položen základ k zakotvení lobbování (lobbingu) jako legitimní činnosti a též k jeho odlišení od lobbování netransparentního. Ukotvením informační povinnosti o lobbistických kontaktech jak na straně lobbistů, tak na straně zákonem definovaného okruhu lobbovaných osob, dochází k posílení veřejné kontroly nad kontakty mezi veřejnými funkcionáři a zástupci zájmových skupin. Zavedení institutu lobbistické stopy u návrhů právních předpisů má prohloubit a usnadnit kontrolu veřejnosti nad legislativním procesem. Návrh uvedeného právního předpisu je v současné době v legislativním procesu.

Ve věci poškození zájmů Evropské unie jsou taktéž detekovány shodné a obdobné protiprávní jednání jako v předcházejících letech, a to naplněním zákonných znaků skutkové podstaty trestného činu poškození finančních zájmů Evropské unie podle ust. § 260 trestního zákoníku. Jedná se o předložení nepravdivých nebo hrubě zkreslených dokladů na základě čehož jsou neoprávněně použity finanční prostředky pocházející z různých fondů Evropské unie. Nepravdivé údaje se často týkají fiktivních finančních částek například za stavební práce, IT služby a mzdové náklady.

V souvislosti s prověřováním a vyšetřováním trestné činnosti související s poškozením zájmů Evropské unie je třeba zmínit, že dne 20. listopadu 2017 vstoupilo v platnost nařízení Rady (EU) 2017/1939 ze dne 12. října 2017, kterým se provádí posílená spolupráce za účelem zřízení zmíněného Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO). Příslušné útvary Policie ČR a příslušné odbory NCOZ pod dohledem úřadu EPPO (od zahájení výkonu uvedeného úřadu) zahájily a vedou řadu trestních stíhání v souvislosti s poškozením finančních zájmů EU.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

7. Vyhledávání a zajišťování výnosů z trestné činnosti

Gestor: PČR/FAÚ

termín: průběžně

FAÚ

V roce 2024 obdržel Finanční analytický úřad celkem 6 485 oznámení podezřelého obchodu (dále jen „OPO“) oproti 7 114 OPO předchozího roku. Tento mírný pokles je dlouho očekávaným důsledkem

trvalého metodicko-edukativního působení FAÚ na povinné osoby se zaměřením na zvyšování kvality OPO a postupnou redukci defenzivního reportingu. Jedná se o pozitivní změnu v dlouholetém trendu, kdy nejméně od roku 2019 docházelo k meziročnímu zvyšování počtu hlášení OPO v rozsahu až o 20 %, v mnoha případech však zcela zjevně na úkor jejich kvality. Nový trend by měl umožnit efektivní aplikaci rizikově orientovaného přístupu k šetření jednotlivých OPO, kdy skutečně závažným a sofistikovaným kauzám mohou být věnovány odpovídající kapacity. Na obdobné filozofii je nově založena i metodika distribuce výsledků šetření, kdy méně závažné kauzy, například phishingové útoky, jsou Policii České republiky na místo trestního oznámení předávány zrychlenou formou poskytnutí informace. I v tomto případě se nová metodika odrazila ve sníženém počtu podaných trestních oznámení, kterých bylo podáno 713 oproti 995 trestním oznámením z předchozího roku. Celkový objem zajištěných finančních prostředků v roce 2024 činil 3,205 miliardy Kč.

Na celkovém počtu podaných trestních oznámení se necelým procentem podílí ty, jež směřovaly na podezření z korupce či zneužití dotačních prostředků EU. Detekovaná škoda se v těchto případech blížila 0,8 mld. Kč, z toho nejméně 390 mil. Kč bylo zajištěno. Šetřené případy se vztahem ke korupci a trestným činům souvisejícím s dotačními prostředky EU byly často souběžně šetřeny i pro podvod a legalizaci výnosů z trestné činnosti.

Trestná činnost související s veřejnými zakázkami, dotačními podvody nebo korupcí náleží mezi významné zdrojové trestné činy pro praní peněz v ČR, a to ať už z pohledu jejich vysoké společenské nebezpečnosti, nebo i s ohledem na značný objem nelegálních finančních prostředků, které generuje. Šetření těchto jednání komplikuje značná míra latence a sofistikovanost provedení, která často zahrnuje také zneužití sektorů právních a poradenských služeb.

Nadále platí, že důležitým předpokladem pro vyhledávání a navazující efektivní zajišťování nelegálních výnosů je efektivní spolupráce s povinnými osobami (např. banky, pojišťovny, směnárny, realitní zprostředkovatelé a řada dalších), orgány činnými v trestním řízení, Finanční a Celní správou, zpravodajskými službami a v neposlední řadě se zahraničními finančními zpravodajskými jednotkami.

PČR

V podstatné většině spáchaných trestných činů je motivem pachatele snaha získat majetkový prospěch. Z tohoto důvodu je problematika zajišťování a odčerpávání majetku v trestním řízení základem moderní prevence kriminality a trestní politiky státu. Trestněprávní nástroje umožňující zajištění a odčerpání majetku se v posledních letech stále více rozšiřují a zdokonalují, a to napříč členskými státy EU. Vedle toho je zajištění a následné odčerpání majetku jedním z důležitých nástrojů v boji proti organizovanému zločinu. Tato problematika se nevztahuje pouze k odčerpávání výnosů a nástrojů trestné činnosti, nýbrž i k otázkám spojených s ukládáním spravedlivých a účinných trestních sankcí. Z těchto důvodů se jedná o problematiku, jež je průřezová nejen pro většinu činností Policie ČR při odhalování a objasňování trestné činnosti, ale i státních zastupitelství a trestních soudů.

Podle statistiky zajištěného majetku, kterou vede Policie ČR, byl orgány činnými v trestním řízení zajištěn v roce 2024 majetek v celkové hodnotě cca 5,77 miliardy korun. Oproti roku 2023 se jedná o pokles o cca 3 miliardy korun. Hodnota zajištěného majetku v trestním řízení na NCOZ v loňském roce činila poté částku ve výši přes 1,48 miliardy korun. Jak však bylo psáno v předchozí zprávě, v roce 2023 byl sice zajištěn majetek v rekordní hodnotě, ale rekordní byla i hodnota zajištěného majetku, jehož

zajištění bylo následně po pár měsících na základě rozhodnutí orgánů činných v trestním řízení zrušeno - cca 2,5 miliardy korun. Poměr mezi zajištěným majetkem a evidovanou škodou činí 19,9 %. Ve srovnání s roky 2022 a 2023 se jedná sice o podprůměrnou hodnotu (rok 2022 - 32,9 %, rok 2023 - 48,8 %), v celkovém kontextu však jde o stále dobrý výsledek (okolo 20 %). Platí, že tento velký pokles je dán zejména vysokou škodou evidovanou u NCOZ - cca 11,2 miliard Kč, KŘP hl. m. Prahy – cca 4,5 miliard Kč či u KŘP Olomouckého kraje – cca 2 miliardy Kč apod. Dosažené výsledky za rok 2024 lze celkově hodnotit jako dobré. Náročnost při zpracování kauz se stále zvětšuje, a to zvláště pak u trestné činnosti hospodářského charakteru, např. zvyšující se objem zpracovávaných počítačových i jiných dat, přesun trestné činnosti do kyberprostoru, významná přítomnost zahraničního prvku, stíhání právnických osob, atd. Vedle toho pachatelé využívají sofistikovanější způsoby, jejichž prostřednictvím se snaží majetek skrýt před orgány činnými v trestním řízení, např. převodem majetku na osoby blízké nebo tuzemské či zahraniční obchodní korporace, vyčleněním majetku do svěřenského fondu nebo používáním virtuální měny či jiných alternativních platebních prostředků.

Vedle tradičně zajišťovaných peněžních prostředků na bankovních účtech či v hotovosti, nemovitostí, motorových vozidel, cenných papírů, elektronických zařízení či šperků a jiných cenností zajišťují orgány činné v trestním řízení čím dál častěji i jiné druhy věcí, např. majetková práva z rezervačních smluv na koupi bytu, pohledávky obviněného na výplatu platu, umělecká díla, investiční alkohol či virtuální měny (a to nejen BTC).

Úkol: plněn průběžně.

8. Snížení celkové rozpracovanosti případů, vytvoření prostoru pro vlastní vyhledávání

Gestor: PČR

termín: průběžně

Příslušnost NCOZ spočívá v šetření, prověřování a vyšetřování úmyslných trestných činů, k jejichž dozoru jsou příslušná Vrchní státní zastupitelství v Praze a Olomouci, a dále také trestných činů spadajících do věcné působnosti útvaru. NCOZ vznikla ke dni 1. srpna 2016 sloučením dvou útvarů kriminální policie s celorepublikovou působností, a to Útvaru odhalování korupce a finanční kriminality SKPV a Útvaru pro odhalování organizovaného zločinu SKPV. Ke dni 1. ledna roku 2017 byla schválena organizační struktura NCOZ, v rámci které byly vytvořeny jednotlivé sekce a jejich organizační články. Dále se NCOZ podílí na plnění úkolů Policejního prezidia České republiky. NCOZ je ve vymezeném rozsahu koordinačním, metodickým a kontrolním pracovištěm.

Opatření přijatá vedením NCOZ, jejichž dlouhodobým cílem bylo snížení zatíženosti útvaru, plní svůj účel. Postupné snižování zatíženosti tak otvírá prostor k rozšíření kapacit ve vyhledávací činnosti útvaru.

Úkol: plněn průběžně.

9. Aktivita směřující ke zvyšování povědomí o problematice boje proti korupci se zaměřením především na ochranu oznamovatelů protiprávního jednání.

Gestor: MSp

termín: 31. 12. 2024

V roce 2024 byly Ministerstvem spravedlnosti realizovány následující aktivity směřující ke zvyšování povědomí o problematice boje proti korupci se zaměřením především na ochranu oznamovatelů protiprávního jednání:

- Mediální výstupy na příslušných webech Ministerstva spravedlnosti (<https://msp.gov.cz/>, <https://korupce.cz/> a <https://oznamovatel.justice.cz/>) a jeho sociálních sítích.
- Publikace Výroční zprávy o činnosti Ministerstva spravedlnosti na úseku ochrany oznamovatelů v roce 2023: <https://korupce.cz/wp-content/uploads/2024/03/Vyrocni-zprava-o-cinnosti-Ministerstva-spravedlnosti-na-useku-ochrany-oznamovatelu-v-roce-2023.pdf>.
- Organizace konference „Zkušenosti s aplikací zákona o ochraně oznamovatelů v soukromém a veřejném sektoru“ (20. 11. 2024): <https://oznamovatel.justice.cz/ministerstvo-spravedlnosti-usporadalo-konferenci-zkusenosti-s-aplikaci-zakona-o-ochrane-oznamovatelu-v-soukromem-a-verejnem-sektoru/>.
- Realizace školení určených pro povinné subjekty a příslušné osoby podle zákona č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů (16., 20. a 23. 9., dále 1., 2. a 14. 10.).
- Zodpovídání řady písemných a telefonických dotazů zaměřených zejména aplikací zákona č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů.
- Zástupci Ministerstva spravedlnosti dále coby řečníci vystupovali na řadě tematicky zaměřených akcích (konference, školení, semináře, webináře).
- Realizace dotačního programu „Prevence korupčního jednání“: <https://msp.gov.cz/web/msp/dotace-v-oblasti-trestni-politiky/-/clanek/prevence-korupcniho-jednani>

Úkol: splněn/plněn průběžně.

II. ADMINISTRATIVNÍ SPOLUPRÁCE V CELNÍCH VĚCECH

10. Aktivní účast na společných celních operacích

Gestor: GŘC

termín: průběžně

Celní správa České republiky se i roce 2024 aktivně zapojovala do společných celních operací přispívajících k řádnému dodržování celních předpisů v oblasti dovozu a vývozu zboží. Za nejvýznamnější společné celní operace lze považovat tyto akce:

- V termínu od 1. 4. 2024 do 31. 10. 2024 se Celní správa České republiky aktivně účastnila operační fáze JCO SHIELD V zaměřené na boj s hormonálními přípravky a nelegálními doplňky stravy na erektivní disfunkci. JCO byla organizována Evropským úřadem pro boj proti podvodům (OLAF);
- V termínu 12. 11. 2024 - 24. 11. 2024 probíhala JCO BELENOS II zaměřená na nelegální přepravu hotovosti. JCO byla organizována úřadem OLAF ve spolupráci s EUROPOL.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

11. Zajištění plnění úkolů vyplývajících ze Zpráv vzájemné spolupráce vydaných OLAF

Gestor: GŘC

termín: průběžně

Oddělení celní politiky Generálního ředitelství cel koordinuje na národní úrovni případy zpráv vzájemné spolupráce, které jsou na základě nařízení Rady (ES) č. 515/97 vydávány Evropským úřadem pro boj proti podvodům OLAF. Zprávy vzájemné spolupráce, v praxi označované jako MA zprávy, jsou zaměřeny zejména na ochranu finančních zájmů EU, v některých případech pak také na dodržování předpisů týkajících se dovozu výrobků podléhajícím zákazům a omezením.

Hlavní přínos pro celní správy ve spolupráci s úřadem OLAF spočívá v kompetenci tohoto úřadu vykonávat mise ve třetích zemích. Na základě těchto misí následně dochází k prokázání obcházení celních předpisů a krácení zejména antidumpingových cel ve značném rozsahu. Při odhalování celních podvodů bývají zprávy z misí OLAF považovány za klíčový důkaz svědčící o obcházení celních předpisů.

Tabulka 1 – Objem částek dodatečně doměřeného celního dluhu v Kč na základě MA zpráv v letech 2019–2024.

OLAF – doměření v Kč						
Případ	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Doměření po zprávách z misí	1 981 229	66 262 934	4 459 601	0	7 967 178	2 649 114

Zdroj: Celní správa



V roce 2023 došlo ke zvýšení částek dodatečně doměřeného celního dluhu v důsledku zpráv z misí OLAF. Meziroční nárůst doměřeného celního dluhu byl způsoben zejména provedením úspěšných kontrol po propuštění zboží týkajících se obcházení antidumpingového cla při dovozu čínských elektrokol s nesprávně deklarovaným původem z Turecka a čínských hliníkových fólií s nesprávně deklarovaným původem z Vietnamu.

V roce 2024 došlo ke snížení objemu doměřeného celního dluhu. Na základě na základě zprávy z mise OLAF nebo MA zprávy, která obsahovala riziko, byly největší částky doměřeny u dovozů trubek z Indie, hliníkových fólií z Thajska a rajčat z Turecka.

Tabulka 2 – Počet zpráv vzájemné spolupráce OLAF a GŘC - SO 073 (MA zpráv) 2018–2024.

Množství MA zpráv koordinovaných SO 073						
2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
50	67	69	57	51	56	53

Zdroj: Celní správa

Určitě je v této souvislosti důležité připomenout, že od 1. 6. 2021 zahájil svoji činnost Úřad evropského veřejného žalobce (EPPO). Má pravomoc vyšetřovat a stíhat trestné činy poškozující nebo ohrožující rozpočet EU, mezi něž patří:

- podvody;
- korupce;
- praní peněz;
- přeshraniční podvody v oblasti DPH.

V roce 2024 došlo prvně k přímému šetření úřadu OLAF na území ČR u české společnosti v souvislosti s MA zprávami. Toto šetření bylo vedeno čistě úřadem OLAF za přítomnosti a součinnosti českých celních orgánů. Vzhledem ke stále probíhajícímu šetření není možné toto blíže specifikovat.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

12. Zvyšování povědomí celních orgánů o úloze EPPO při posilování vnitřní bezpečnosti EU bojem proti celním podvodům, jakož i proti organizovanému zločinu, praní peněz a dalším podvodům s příjmy EU souvisejícími s celními podvody

Gestor: EPPO/GŘC

termín: průběžně

V roce 2024 se zástupce Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO), evropský pověřený žalobce, zúčastnil vzdělávacího semináře organizovaného Generálním finančním ředitelstvím ve spolupráci s EPPO, který se týkal problematiky DPH a dovozu a vývozu zboží (08. 04. – 10. 04. 2024, Školící středisko celní správy, Jíloviště). Zástupce EPPO zde připomenul roli a působnost EPPO a přiblížil aktuální témata a trendy vztahující se k danému tématu. Příspěvek měl velmi dobrý ohlas u účastníků

dotčené vzdělávací aktivity a tento seminář přispěl k naplnění stanoveného cíle – „*zvyšování povědomí celních orgánů o úloze EPPO při posilování vnitřní bezpečnosti EU bojem proti celním podvodům, jakož i proti organizovanému zločinu, praní peněz a dalším podvodům s příjmy EU, souvisejícím s celními podvody*“. Během roku došlo také k pracovnímu setkání zástupkyně EPPO, koordinátorky a evropské pověřené žalobkyně, a ředitele odboru Koordinace pátrání Generálního ředitelství cel, v rámci něhož byly rovněž diskutovány možnosti vzájemné spolupráce EPPO s celními orgány, s opakovaným upřesněním věcné a časové působnosti úřadu. Je zde předpoklad, že dobře nastavená spolupráce bude pokračovat i v dalších letech, v nichž EPPO předpokládá účast na obdobných seminářích či školeních pracovníků celní správy.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

III. PROVĚŘOVÁNÍ A VYŠETŘOVÁNÍ TRESTNÝCH ČINŮ SOUVISEJÍCÍCH S DOTAČNÍMI PROSTŘEDKY EU

13. Vypracování metodického pokynu a přijetí odpovídajících personálních a organizačních opatření, včetně zpracování povinných vzdělávacích programů orientovaných na problematiku boje proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU pro policisty působící na tomto úseku

Gestor: PČR

termín: průběžně

V rámci své činnosti NCOZ poskytuje metodickou a odbornou pomoc ostatním policejním orgánům v trestních věcech spadajících do působnosti útvaru. V oblasti odborného vzdělávání policistů, která je jednou z hlavních oblastí Strategie vlády v boji proti korupci, NCOZ zajišťuje přednášky prostřednictvím pracovníků odboru mezinárodní spolupráce a metodiky. Ty se týkají problematiky trestné činnosti, která je prošetřována v kompetenci NCOZ, a problematiky mezinárodní spolupráce na jednotlivých odborech a expoziturách NCOZ, na krajských ředitelstvích a územních odborech Policie ČR.

V návaznosti na spolupráci s úřadem EPPO každoročně NCOZ organizuje několik školení pro zástupce všech organizačních článků Policie ČR, která mají za cíl posílit spolupráci s úřadem EPPO. Školení se v roce 2024 zúčastnil jak evropský žalobce, tak delegovaní evropští žalobci za ČR. V současné době NCOZ organizuje pro policisty další školení, která jsou zaměřena na výkon pravomoci úřadu EPPO. Školení se budou konat opět za účasti evropského žalobce úřadu EPPO.

NCOZ dále posiluje materiální a personální kapacity (systemizace, financování včetně odměňování, vzdělávání) v oblasti boje proti hospodářské trestné činnosti (zahrnující korupční trestné činy), včetně

odhalování a objasňování korupce s mezinárodním prvkem ze strany policejních orgánů a spolupráce mezi státy při jejím postihu. Dále pokračuje v činnosti pracovní skupiny - protikorupční vzdělávání.⁴

NCOZ průběžně zajišťuje školení pro policisty krajských ředitelství a územních odborů Policie ČR i formou kurzů celoživotního vzdělávání na Policejní akademii ČR v Praze. Tématem těchto školení je oblast problematiky boje proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU a korupce.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

14. Zajištění náhledu do příslušných informačních systémů spojených s bojem proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU

Gestor: PČR

termín: průběžně

S ohledem na příslušné normy má policejní orgán NCOZ přístup do databází, které umožní policejnímu orgánu získávat důležité informace pro vyhledávání a dokumentování trestné činnosti spojené se zneužitím finančních prostředků z fondů EU. Jedním z využívaných analytických nástrojů je „Arachne“, který vytvořila a provozuje sama EU. V databázi Arachne jsou informace k projektům podpořeným dotacemi EU, včetně informací o všech právnických osobách, které získaly veřejnou zakázku financovanou z prostředků EU. NCOZ pro svou činnost taktéž využívá další informace získané z veřejných zdrojů.

Generální finanční ředitelství v současné době spravuje veřejný informační systém Registr dotací (IS ReD). Tato databáze obsahuje údaje o všech dotacích, návratných finančních výpomocích a dalších podobných transferech poskytovaných ze státního rozpočtu, státních fondů, státních finančních aktiv a Národního fondu (včetně evropských dotací) a jejich příjemcích. NCOZ využívá informace taktéž z tohoto registru.

Vzhledem ke skutečnosti, že se již podařilo zajistit náhledy do zmíněných informačních systémů, je třeba modifikovat tento úkol na rok 2025. V Akčním plánu na rok 2025 bude znít: „Cílené využívání příslušných informačních systémů spojených s bojem proti zneužívání finančních prostředků z fondů EU“.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

15. Průběžné zpracovávání analýzy informací a monitoring veřejných zdrojů

Gestor: PČR

termín: průběžně

Monitoring veřejných zdrojů a analýza informací se na NCOZ z dlouhodobého hlediska jeví jako klíčová činnost v souvislosti s odhalováním, prověřováním a vyšetřováním trestné činnosti. NCOZ učinila

⁴ Činnost pracovní skupiny k protikorupčnímu vzdělávání je v gesci Ministerstva spravedlnosti.

mnoho kroků ke zlepšení této oblasti. Zejména došlo k nárůstu počtu pracovníků v rámci NCOZ, kteří jsou zaškolení a lektorováni ze strany analytického pracoviště útvaru.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

IV. SPRÁVNĚ-PRÁVNÍ OBLAST OCHRANY FINANČNÍCH ZÁJMŮ EU

16. Zapojení Úřadu evropského veřejného žalobce (EPPO) do komunikační/vzdělávací sítě AFCOS

Gestor: MF/EPPO

termín: 31. 12. 2024

Koordinátorka a evropská pověřená žalobkyně se v dubnu 2024 společně s dalšími dvěma kolegy z centrály EPPO zúčastnila plenárního zasedání skupiny AIAC (EU Advanced International Administrative Cooperation), pořádaného v Helsinkách (17. - 18. 4. 2024), týkajícího se společného úsilí orgánů finanční správy a EPPO v boji proti zneužívání finančních prostředků Evropské unie. Obdobně se v říjnu 2024 evropští pověřeni žalobci zúčastnili semináře organizovaného CKB AFCOS na téma Ochrana finančních zájmů EU (Tábor, 7. - 8. 10. 2024). V obou případech zástupci EPPO ve svých příspěvcích připomenuli roli a působnost úřadu v dané oblasti. Za velmi přínosnou lze označit zejména výměnu praktických zkušeností všech účastníků těchto vzdělávacích aktivit.

Úkol: splněn/plněn průběžně.

17. Šíření povědomí o mandátu a působení Úřadu evropského veřejného žalobce v ČR v rozsahu alespoň dvou seminářů ročně pro subjekty implementační struktury prostředků EU

Gestor: MF/EPPO

termín: 31. 12. 2024

CKB AFCOS uspořádal v roce 2024 dva výjezdní semináře (Monínec, 21. - 22. 5. 2024 a Tábor, 7. - 8. 10. 2024) na téma Ochrana finančních zájmů EU. V rámci těchto seminářů se sešli zástupci subjektů, které jsou součástí implementační struktury fondů EU nebo patří mezi subjekty zainteresované na ochraně finančních zájmů EU v ČR (celkem cca 40 osob). Na přípravě a realizaci podzimního semináře se také účastnili zástupci EPPO. Semináře byly kromě pohledu na aktuální problematiku hlášení nesrovnalostí jak v rámci fondového financování, tak i Národního plánu obnovy, zaměřeny také na roli a působnost úřadu EPPO a dalších orgánů činných v trestním řízení při ochraně finančních zájmů EU. Cílem seminářů je zejména přispět ke zlepšení kontrolních mechanismů, minimalizaci rizika na základě prováděné prevence, výměně zkušeností a dobré či špatné praxe a v neposlední řadě také zlepšení informovanosti o úřadu EPPO. Kromě výjezdních seminářů uspořádal



CKB AFCOS pro řídicí orgány, vlastníky komponent a Lokální kontaktní body AFCOS také několik podobně zaměřených půldenních seminářů v budovách Ministerstva financí, kdy byl mimo jiné přiblížen mandát a role, kterou EPPO sehrává při ochraně finančních zájmů EU v ČR.

Úkol: splněn/plněn průběžně.



ZÁVĚR

V roce 2024 se podařilo zcela splnit nebo plnit všechny úkoly stanovené v Akčním plánu. Na řadě úkolů je nutné pracovat průběžně. Úkoly 1. a 14. bylo třeba, s ohledem na změněnou situaci, modifikovat.

Na základě vyhodnocení Akčního plánu za rok 2024 nevyplynula následná potřeba aktualizace samotné Národní strategie na ochranu finančních zájmů Evropské unie.

Po odsouhlasení s garanty plnění úkolů za příslušné oblasti bude vydán Akční plán pro rok 2025, který bude následně zveřejněn na webových stránkách MF, na adrese <https://www.mfcr.cz/cs/zahranici-a-eu/ochrana-financnich-zajmu/financni-zajmy-eu/narodni-strategie-na-ochranu-financnich-zajmu-eu>.